

Privathospitalet Kollund A/S

Bredsdorffvej 10, Kollund, 6340 Kruså

CVR-nr. 14 61 62 84

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent:

..... *P. M. B. B. B.*





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Privathospitalet Kollund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

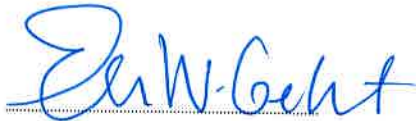
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 28. februar 2019

Direktion:



Elin Nielsen-Gehrt

Bestyrelse:



Carsten Bruun
formand



Jens Klavsen



Elin Nielsen-Gehrt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Privathospitalet Kollund A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Privathospitalet Kollund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 28. februar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kaj Glochau
statsaut. revisor
mne11663



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Privathospitalet Kollund A/S
Adresse, postnr., by	Bredsdorffvej 10, Kollund, 6340 Kruså
CVR-nr.	14 61 62 84
Stiftet	1. oktober 1990
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemmeside	www.privathospitaletkollund.dk
Telefon	74 30 11 30
Telefax	74 30 11 40
Bestyrelse	Carsten Bruun, formand Jens Klavsén Elin Nielsen-Gehrt
Direktion	Elin Nielsen-Gehrt
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har, i lighed med tidligere år, været at drive privathospital med sundhedsrelaterede ydelser (diagnostiske undersøgelser, behandling, efterbehandling og kontrol) og anden, efter bestyrelsens skøn, dermed beslægtet og forenelig virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

År 2017/18 har været et spændende år for Privathospitalet Kollund A/S med stigende aktivitet i Kollund såvel som i klinikkerne i Esbjerg, Århus og Kolding.

Privathospitaler Kollund A/S er kommet ud af regnskabsåret 2017/18 med et positivt resultat på 1.110.930 kr. før skat.

Privathospitalet Kollund A/S har i året indgået flere spændende samarbejder med dygtige speciallæger og privathospitalets specialer har generelt udviklet sig positivt.

Privathospitalet Kollund A/S arbejder kontinuerligt på at levere ydelser af høj kvalitet samtidig med at der systematisk arbejdes med patientsikkerhed og kvalitetsudvikling.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret er det konstateret, at udskudt skat i tidligere år er opgjort på forkert grundlag. Fejlen har medført, at virksomhedens udskudte skatteaktiv blev indregnet med et for højt beløb.

Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl, hvilket har medført at egenkapitalen er reduceret med 1.040 tkr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Privathospitalet Kollund A/S har efter afslutning af regnskabet 2017/18 købt Privathospitalet Quattro Clinic i Fredericia med overtagelse 1. januar 2019. Driften af den nye location vil blive lagt ind i Privathospitalet Kollund A/S. Det forventes, at købet kan byde på ny spændende udvikling for Privathospitalet Kollund A/S.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten efter regnskabsårets afslutning.

Forventet udvikling

Der er gennem årene etableret et godt fagligt samarbejde med sundhedsvæsenet i Region Syddanmark såvel som der er aftaler med de danske forsikringsselskaber, der tilbyder sundhedsforsikringer. Dette samarbejde forventes at fortsætte og vil fortsat blive søgt udbygget i det kommende budgetår.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	11.017.145	9.107.090
3	Personaleomkostninger	-9.176.264	-7.822.369
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-586.938	-643.701
	Resultat før finansielle poster	1.253.943	641.020
4	Finansielle indtægter	19.470	18.262
	Finansielle omkostninger	-162.483	-210.759
	Resultat før skat	1.110.930	448.523
5	Skat af årets resultat	-216.173	-73.449
	Årets resultat	894.757	375.074
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	894.757	375.074
		894.757	375.074

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.201.452	8.432.812
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	368.800	374.377
		<u>8.570.252</u>	<u>8.807.189</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.001	40.001
		<u>40.001</u>	<u>40.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.610.253</u>	<u>8.847.190</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	796.258	638.695
		<u>796.258</u>	<u>638.695</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.271.188	3.248.162
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	511.251	471.162
	Udskudte skatteaktiver	1.229.755	1.445.928
	Andre tilgodehavender	34.063	27.063
	Periodeafgrænsningsposter	148.913	187.257
		<u>5.195.170</u>	<u>5.379.572</u>
	Likvide beholdninger	9.924	9.189
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.001.352</u>	<u>6.027.456</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.611.605</u>	<u>14.874.646</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	625.000	625.000
	Overført resultat	3.087.264	2.192.507
	Egenkapital i alt	<u>3.712.264</u>	<u>2.817.507</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	4.540.334	4.928.772
	Ansvarlig lånekapital	1.875.000	2.500.000
		<u>6.415.334</u>	<u>7.428.772</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.013.437	385.641
	Gæld til banker	908.352	2.067.164
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	27.500	129.225
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.118.301	674.504
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.709	20.121
	Anden gæld	1.397.708	1.351.712
		<u>4.484.007</u>	<u>4.628.367</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.899.341</u>	<u>12.057.139</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>14.611.605</u></u>	<u><u>14.874.646</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	625.000	2.857.355	3.482.355
Korrektion af væsentlige fejl	0	-1.039.922	-1.039.922
Overført via resultatdisponering	0	375.074	375.074
Egenkapital 1. oktober 2017	625.000	2.192.507	2.817.507
Overført via resultatdisponering	0	894.757	894.757
Egenkapital 30. september 2018	625.000	3.087.264	3.712.264

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Privathospitalet Kollund A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at udskudt skat i tidligere år er opgjort på forkert grundlag. Fejlen har medført, at virksomhedens udskudte skatteaktiv blev indregnet med et for højt beløb.

Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og korrektion på egenkapitalen 1. oktober 2016. Korrektionen har medført, at balancen, det udskudte skatteaktiv og egenkapitalen pr. 1. oktober 2016 er reduceret med 1.039.922 kr.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skat til 1.230 tkr. Målingen er baseret på, at selskabet opnår et overskud på mere end 5,5 mio.kr. - hvilket er mindre end budgetteret - over de kommende 3 regnskabsår.

Da selskabet i de første 4 måneder af regnskabsåret 2018/19 har en væsentlig positiv budgetafvigelse, og da der ikke er forhold der indikerer at budgetterne ikke overholdes, er det ledelsens vurdering, at målingen er retvisende, uagtet at der i sagens natur altid er usikkerhed på et budget, hvorfor der er knyttet usikkerhed til målingen.

kr.	2017/18	2016/17
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.247.015	6.919.358
Pensioner	716.608	685.336
Andre omkostninger til social sikring	71.074	72.701
Andre personaleomkostninger	141.567	144.974
	9.176.264	7.822.369
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	11	11

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.470	18.262
	<u>19.470</u>	<u>18.262</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	216.173	73.449
	<u>216.173</u>	<u>73.449</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	13.403.576	11.087.130	24.490.706
Tilgang i årets løb	0	350.000	350.000
Kostpris 30. september 2018	<u>13.403.576</u>	<u>11.437.130</u>	<u>24.840.706</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	4.970.764	10.712.753	15.683.517
Årets afskrivninger	231.360	355.577	586.937
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>5.202.124</u>	<u>11.068.330</u>	<u>16.270.454</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>8.201.452</u>	<u>368.800</u>	<u>8.570.252</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Nordic Health Alliance	ApS	Aabenraa	100,00 %	34.668	-1.612

kr.	2017/18	2016/17
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1 stk. a nom. 189.300,00 kr.	189.300	189.300
Aktier, 1 stk. a nom. 185.700,00 kr.	185.700	185.700
Aktier, 1 stk. a nom. 125.000,00 kr.	125.000	125.000
Aktier, 1 stk. a nom. 100.000,00 kr.	100.000	100.000
Aktier, 1 stk. a nom. 25.000,00 kr.	25.000	25.000
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 625.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.928.771	388.437	4.540.334	2.972.336
Ansvarlig lånekapital	2.500.000	625.000	1.875.000	0
	<u>7.428.771</u>	<u>1.013.437</u>	<u>6.415.334</u>	<u>2.972.336</u>

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Carsten Bruun ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, 4.929 tkr. er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 8.201 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.000 tkr. med pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 908 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant for nom. 3.000 tkr. Pantet omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg, bogført til 4.436 tkr. pr. 30. september 2018.